



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

4 сентября 2024г.

(г.Москва, 10.00-17.00)

Встреча с экспертом 2 формата участия: очно или онлайн

Учет дебиторской и кредиторской задолженности: особенности бухгалтерского и налогового учета. Типичные ошибки и их последствия.

Лектор: **Рользинг (Воронцова) Т.А.**(ведущий эксперт-консультант по налогообложению)

Судебная практика показывает, что налогоплательщики и налоговые органы по-разному трактуют основания для списания дебиторской и кредиторской задолженности, а также период отражения безнадежных долгов в налоговом учете.

Вместе с экспертом Татьяной Рользинг разберемся в практических аспектах учета дебиторской и кредиторской задолженности, принимая во внимание разъяснения контролирующих органов и свежую арбитражную практику.

Участвуйте в мероприятии, и Вы узнаете:

- по каким правилам дебиторская задолженность уменьшается на «встречную» кредиторскую;
- как провести инвентаризацию дебиторской и кредиторской задолженности;
- как списать просроченную кредиторскую или дебиторскую задолженность;
- в чем риски переноса срока списания дебиторской и кредиторской задолженности;
- каковы самые распространенные заблуждения бухгалтера при взыскании задолженности в судебном порядке.

ПРОГРАММА

1. Состав и правила оценки дебиторской и кредиторской задолженности в бухгалтерском учете.
2. Учет погашения дебиторской и кредиторской задолженности путем взаимозачета.
3. Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности. Документальное оформление результатов инвентаризации.
4. Срок исковой давности. Прерывание и прекращение срока исковой давности.
5. списание просроченной дебиторской задолженности. Условия списания безнадежных долгов. Документальное подтверждение как основание для отражения убытка в виде безнадежного долга.
6. Отражение убытка в виде безнадежного долга в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2024 год.
7. списание просроченной дебиторской задолженности. Отражение в налоговой декларации просроченной «дебиторки» и подача пояснений в связи с корректировкой в учете налоговой базы по налогу на прибыль.
8. Создание резерва по сомнительным долгам. Инвентаризация резерва по итогам 2024 года.
9. списание кредиторской задолженности в бухгалтерском и налоговом учете. Условия, при которых кредиторская задолженность при списании не отражается в составе доходов.
10. Налоговые риски при прощении кредиторской задолженности.

ГАРАНТИЯ: ответы лектора на ВСЕ вопросы, присланные не позднее чем за 3 дня до семинара.

Стоимость участия – 12000 рублей (очно) / 9000 рублей (онлайн).

Постоянным партнерам предоставляются скидки! **Возможна пост-оплата по гарантийному письму!**

В стоимость включено: очное участие / онлайн участие (просмотр + запись мероприятия), метод.материалы, сертификат о прослушивании, фин.документы, канцелярия и питание (при очном участии).

*Для профессиональных бухгалтеров – возможность получения **ежегодного сертификата ИПБ 40 часов за 1 день** (уточняйте условия)!!!*

Подробности, регистрация, справки и ваши вопросы:

8-495-644-76-07, www.gbi-c.ru, vsb@gbi-c.ru